



S/I FGU Vestegnen

Årsrapport 2023

Nordmarks Alle 1
2620 Albertslund
CVR-nr. 39816431
Institutionsnummer 281050

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	25
Balance pr. 31.12.2023	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1

2620 Albertslund

Hjemstedskommune: Albertslund

Telefonnummer: 36 38 26 00

E-mail: post@fguvestegnen.dk

Hjemmeside: www.fguvestegnen.dk

CVR-nr.: 39816431

Institutionsnummer: 281050

Bestyrelsen

Steen Christiansen, formand

John Westhausen, næstformand

Anette Pilmark

Bo Kjærulf

Ramus Peter Henriksen

Niels-Jørgen Kristensen

Ole Wedel-Brandt

Thorbjørn Scott Moy

Anette Rachlitz

Lasse Falck Steenland

Torben Jensen

Bjørn Andersen Samming, medarbejderrepræsentant

Lars Loppnau, medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Hanne Dorthe Fischer, direktør

Institutionens formål

FGU er en forberedende grunduddannelse, som skal udvikle og styrke faglige, personlige og sociale kompetencer hos unge under 25 år. Målet er, at de unge kommer i ungdomsuddannelse eller job. I et større perspektiv er formålet med FGU at bidrage til, at alle unge har gennemført en ungdomsuddannelse eller et kommet i job, når de er fyldt 25 år.

Bankforbindelse

Danske Bank (SKB)

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for S/I FGU Vestegnen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporthen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Albertslund, den 04.04.2024

Daglig ledelse

Hanne Dorte Fischer
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 15, i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

Albertslund, den 04.04.2024

Bestyrelse

Steen Christiansen
formand

John Westhausen
næstformand

Anette Pilmark

Bo Kjærulf

Ramus Peter Henriksen

Niels-Jørgen Kristensen

Ole Wedel-Brandt

Thorbjørn Scott Moy

Anette Rachlitz

Lasse Falck Steenland

Torben Jensen

Bjørn Andersen Samming
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Vestegnen Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Vestegnen for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 04.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af S/I FGU Vestegnen

FGU Vestegnen blev etableret i september 2019 og er et uddannelsesstilbud for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelsesstilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse.

Uddannelsen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. FGU Vestegnen udbyder de 3 spor i FGU – AGU, PGU og EGU – og en lang række faglige temaer og almene fag.

FGU Vestegnen er en af de større FGU-institutioner i Danmark og dækker 7 kommuner; Albertslund, Brøndby, Glostrup, Hvidovre, Ishøj, Rødovre og Vallensbæk kommuner.

Mission

Missionen for FGU Vestegnen er at være en uddannelsesinstitution, der tager udgangspunkt i den unge. Vi giver den unge viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller indgå på arbejdsmarkedet.

Vision

Visionen for FGU Vestegnen er: "Vores unge lykkes".

Hovedaktiviteter

FGU Vestegnen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. Der udbydes således et introducerende basisforløb og tre uddannelsesspor:

- Almen grunduddannelse - agu
- Produktionsgrunduddannelse - pgu
- Erhvervsgrunduddannelse - egu

Årets faglige resultater

Styrkelse af FGU Vestegnens interne samarbejde og fælles opgaveløsning

2023 var året, hvor det lykkedes FGU Vestegnen i højere grad at understøtte udviklingen af udviklende fællesskaber lokalt og på tværs af de 4 afdelinger, både på elev- og medarbejderniveau. Med et gennemgående fokus på bl.a. bedre intern koordinering af medarbejdernes samarbejdsopgaver, nye fælles aktiviteter og en tværgående pædagogisk kalenderplanlægning, er det lykkedes fx at styrke elevrådsarbejdet lokalt og på tværs, samt succesfuldt gennemføre de første større fælles arrangementer såsom FGU Sportsdag, Sommerdimission etc. Men vigtigst af alt er der skabt lyst til og udgangspunkt for flere gode samarbejdsopgaver fremadrettet.

Status på FGU Vestegnens 3 prioriterede indsatser i 2023

FGU Vestegnens ledelse og medarbejdere har i 2023 arbejdet med de 3 prioriterede indsatser for 2023.

1. Undervisningsplanlægning, herunder udvikling af teams og prøver
2. Fravær og fastholdelsesindsatser
3. Forløbsplaner og forløbssamtaler

Arbejdet med at forbedre kvalitet, kompetencer og indsatser har foregået i hele 2023 og vil fortsætte i hele 2024. Arbejdet er bl.a. understøttet af FGU Vestegnens kompetenceudvikling, nyt pædagogisk lederteam, målrettede udviklingsindsatser på prøveområdet, forløbsplaner og forløbssamtaler.

Organisationsændring og forandringsinitiativer

I slutningen af 2022 gennemførte FGU Vestegnen en række forandringsinitiativer der bl.a. skulle understøtte arbejdet med ensartet kvalitet og styrkelse af den pædagogiske udvikling på tværs. Dette betød i 2022 en større organisationsændring hvor 2 områdeledere varetog ledelsen på de 4 afdelinger, samt der blev etableret en pædagogisk vejlednings- og udviklingsenhed.

I løbet af foråret 2023 blev det vurderet, at medarbejdernes og afdelingernes behov for nærledelse i hverdagen, samt ønsket om ensartet kvalitet ikke var foreneligt med en organisering med 2 områdeledere. Derfor besluttede og iværksatte FGU Vestegnen i foråret 2023 en organisationsændring med henblik på lokale pædagogiske ledere på FGU Vestegnens tre største afdelinger Albertslund, Brøndby/Ishøj og Hvidovre. Den 1. oktober 2023 sagde FGU Vestegnen derfor velkommen til tre nye pædagogiske afdelingsledere.

I samme forbindelse blev den pædagogisk vejlednings- og udviklingsenhed mere formelt omdannet til projektenheden, der har til opgave at understøtte FGU Vestegnens strategi og strategiske indsatsområder gennem relevante samarbejdsprojekter og projektmidler/finansiering.

Kompetenceudvikling i 2023

FGU Vestegnens institutionsudviklingsaftale beskriver og begrundet valg af kompetenceudviklingsforløb, som finansieres af ministerielle puljemidler tildelt FGU-institutionerne i den 4-årige opstartsperiode.

I 2023 har vi haft et kompetenceudviklingsprogram med følgende temaer:

- Læse- og sprogunderstøttende undervisningsmiljø - Sproglig opmærksomhed
- Undervisning af sårbare unge – diagnoser og angst
- Prøver og progression
- FGU-vejlederworkshops - gruppevejledning, vejledningsetik og samtalegreb
- 2-dages internat for alle medarbejdere – "At høre til i et fællesskab"

Puljemidlerne fra den 4-årige institutionsudviklingsaftale, er af ministeriet blev forlænget til juni 2024 og derfor fortsætter flere kompetenceudviklingsforløb ind i 2024.

De første elever og lærere til udlandet via Erasmus+

FGU Vestegnen har siden 2022 været partner i et flerårigt Erasmus+ projekt der bl.a. har omhandlet digitale kompetencer og undervisningsformer - særligt målrettet unge i sårbare livspositioner. Projektet har været FGU Vestegnens første erfaring med internationalt samarbejde under Erasmus+, og i april var henholdsvis 6 elever og 2 lærere afsted på et succesfuldt studieophold til Split, Kroatien, og i november gik studieturen til byen Braganza i Portugal. Projektet er afsluttet i slutningen af 2023 og FGU Vestegnens erfaringer fra projektet, vil indgå i FGU Vestegnens overvejelser om fremtidige mulige internationale samarbejder.

Kick Off-arrangement på projekt "Velkommen i klubben" den 31. august 2023

Torsdag den 31. august 2023 var mere end 600 elever, medarbejdere og bestyrelsesmedlemmer fra FGU Vestegnen og FGU Nord samlet i Musikteatret, Albertslund til et festligt og vellykket Kick Off-arrangement for det 3-årige elevtrivselsprojekt som de 2 FGU-institutioner i januar 2023 fik bevilling til af Den Europæiske Socialfond og Region Hovedstaden. Dagen bød på flere forskellige workshops, foredrag etc. og lagde et solidt fundament for det fremadrettede projektsamarbejde mellem de to FGU-institutioner.

Elevtrivselsmåling 2023

FGU Vestegnen gennemførte i slutningen af 2023 den obligatoriske nationale elevtrivselsmåling, og målingen viser, at 95,5% af vores elever er i høj trivsel, hvilket er 0,5% højere end landsgennemsnittet for FGU. Samtidig er tallet på 95,5% en markant stigning i forhold til 2022, hvor 92,6% af FGU Vestegnens elever var i høj trivsel.

Af elevtrivselsmålingen kan vi ydermere se, at vores kvindelige elever er i bedre trivsel end de mandlige elever – her er tallet 97,2% for kvinderne og 93,6% for mændene.

Differentiering mellem EGU, PGU og AGU:

- EGU-eleverne er i markant høj trivsel. 100% er i høj trivsel (landsgennemsnittet er 94,4%)
- PGU-eleverne er også i høj trivsel; 95,6% er i høj trivsel. Det svarer meget godt til landsgennemsnittet som er 95,3%
- AGU-elevernes trivsel ligger lidt lavere end de to andre grupper; 93% er i høj trivsel. Det svarer dog meget godt til landsgennemsnittet som er 93,8%.

Så den samlede vurdering er, at FGU Vestegnens elever generelt trives godt og at elevtrivselsmålingen for 2023 er meget tilfredsstillende.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets driftsresultat udviser et underskud på 3.570 t. kr. stort set svarende til underskud på institutionens STU-tilbud (1.691 t. kr.) og underskud på salg af ejendom i Ishøj (1.872 t. kr.). Egenkapitalen er herefter på 15.955 t. kr. pr. 31. december 2023.

Institutionens STU-tilbud blev lukket med udgangen af 2023 som følge af manglende elever. Det blev frem til udgangen af 2023 forgæves forsøgt at tiltrække nye elever, hvorfor indtægtsgrundlaget faldt markant i det sidste halve år. Det var ikke muligt at tilpasse udgiftsniveauet så hurtigt, hvor tilbuddet endte med at give et underskud. Samlet set har STU-tilbuddet dog givet overskud i de 4 ½ år, tilbuddet har eksisteret i FGU Vestegnen.

FGU Vestegnens skole i Ishøj blev lukket med udgangen af 2023 og solgt til Ishøj Kommune med et overskud. Det viste sig i den forbindelse, at der en del år før ejendommen blev overtaget af FGU Vestegnen var sket en opskrivning af den samlede ejendomsværdi ud over den vurderede værdi. Dette betød, at egenkapitalen, som

FGU Vestegnen overtog i 2019, var højere end den burde have været. Derfor opstod der regnskabsmæssigt et underskud, idet den nævnte opskrivning af den samlede ejendomsværdi oversteg overskuddet fra salget svarende til ovennævnte underskud.

I budgettet for 2023 er der indarbejdet et forventet overskud på 822 t. kr., såfremt det budgetterede elevtal på 330 årselever blev fastholdt. Da elevtallet for 2023 imidlertid faldt til 314 årselever, betød det en samlet mindre indtægt på knap 1.500 t. kr. Herudover var der et budgetteret overskud på STU på knap 600 t. kr., der grundet underskuddet på STU ikke blev realiseret. Disse manglende indtægter på 2.100 t. kr. blev modsvaret dels af de 822 t. kr. (overskud, der ikke blev realiseret) dels af ikke disponerede midler modtaget fra ministeriet (750 t. kr.) samt bogført tilgodehavende fra tidligere udbetalt skoleydelse.

Samlet set er der således balance mellem udgifter og indtægter, når der ses bort fra underskuddene på STU og salg af ejendommen i Ishøj. Forbruget på undervisningsområdet matcher generelt det forventede. Der har været ekstra udgifter på administrationsområdet som følge af ekstra bistand fra revision og advokat, ligesom der har været ekstra udgifter på bygningsområdet som følge af et ekstra stort behov for udskiftning af udstyr, reparationer og flytninger af værksteder. Dette er blevet modsvaret af ekstraordinære finansielle indtægter (især renter af indestående).

FGU Vestegnen modtog i 2023 i alt 10.215 t. kr. i ekstra midler fra Børne- og Undervisningsministeriet, hvoraf de 1.365 t. kr. var disponeret i 2023 (blandt andet til bygningsvedligehold og styrkelse af undervisningsområdet). De resterende 8.850 t. kr. er disponeret til anvendelse i 2024 og 2025.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	51.318.077	52.047.499	61.222.291	62.976.187	28.328.691
Heraf statstilskud	48.975.761	47.789.231	55.542.105	55.430.124	23.401.254
Omkostninger	55.715.615	51.730.936	61.768.875	60.559.744	27.633.612
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(4.397.538)	316.563	(546.584)	2.416.443	695.079
Finansielle poster	827.246	(46.618)	(305.944)	(243.783)	(265.780)
Resultat før ekstraordinære poster	(3.570.292)	269.945	(852.528)	2.172.660	429.299
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	406.374
Årets resultat	(3.570.292)	269.945	(852.528)	2.172.660	835.673
Balance					
Anlægsaktiver	11.582.421	21.761.427	22.814.377	23.049.486	24.037.037
Omsætningsaktiver	27.668.604	33.319.868	30.810.068	28.656.850	25.702.351
Balancesum	39.251.025	55.081.295	53.624.445	51.706.336	49.739.388
Egenkapital	15.954.645	19.524.937	19.254.992	20.107.522	17.934.861
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.206.233	10.289.963	10.929.442	11.312.230	11.966.933
Kortfristede gældsforpligtelser	20.090.147	25.266.395	23.440.009	20.286.585	19.837.594
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(7.302.070)	6.628.286	8.293.768	1.038.110	3.299.289
Investeringsaktivitet	5.103.546	(31.546)	(888.104)	(172.580)	(272.183)
Finansieringsaktivitet	(7.083.730)	(599.719)	(382.789)	(654.702)	(161.186)
Pengestrøm, netto	(9.282.254)	5.997.021	7.022.875	210.828	2.865.920
Likvider, primo	31.198.148	25.201.127	18.178.252	17.967.424	15.481.796
Likvider, ultimo	21.915.894	31.198.148	25.201.127	18.178.252	18.347.716
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	1.270.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	21.915.894	31.198.148	25.201.127	18.178.252	19.617.716

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(7,0)	0,5	(1,4)	3,4	1,5
Likviditetsgrad	137,7	131,9	131,4	141,3	129,6
Soliditetsgrad	40,6	35,4	35,9	38,9	36,1

Årselever

FGU AGU	77,9	85,1	106,6	108,0	45,0
FGU PGU	222,5	236,0	307,4	289,9	96,0
FGU EGU	3,9	2,8	2,0	1,4	10,0
Basis	6,3	6,5	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	2,8	2,0	1,9	0,5	0,0
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	6,6	77,7	66,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever,	313,4	332,4	424,5	477,5	217,0
-------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**tilskudsfinansieret
undervisning i alt****Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	6,7	16,5	19,3	19,6	9,0
---	-----	------	------	------	-----

Årselever i alt	320,1	348,9	443,8	497,1	226,0
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(8,3)	(21,4)	(10,7)	120,0	0,0
--	--------------	---------------	---------------	--------------	------------

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	69,2	70,9	75,0	88,3	38,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,8	5,6	8,0	13,1	14,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,8	6,5	5,9	1,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,8	4,3	3,5	3,5	2,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,5	0,6	0,4	0,2	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	9.812.538	7.149.940	6.642.305	6.348.463	6.358.139
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.522.018	2.659.662	2.394.238	1.784.578	2.021.658
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	11.334.556	9.809.602	9.036.543	8.133.041	8.379.797
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	70,7	65,8	65,5	64,2	66,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	21,6	20,3	16,9	17,8	16,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	17,3	15,5	13,0	14,0	13,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,4	9,0	8,8	7,1	5,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	875.713	816.777	824.704	754.622	828.952

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	22,4	20,5	16,2	13,6	29,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	449	599	877	572	316
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	197	195	146	147	69

Finansiel styring

Belåningsgrad	79,2	254,1	269,9	279,3	295,5
Finansierungsgrad	31,1	50,2	50,7	51,2	51,9
Gældsfaktor (gearing)	6,2	15,5	14,2	14,3	34,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	62,7	60,4	60,4	60,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at have været usædvanlige forhold i 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder, der giver anledning til bemærkninger, efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år**FGU Vestegnens nye strategi for 2024-2026**

I november 2023 igangsatte FGU Vestegnen for alvor processen med at få udarbejdet og fremadrettet besluttet og implementeret en ny strategi for 2024-2026, der justerer FGU Vestegnens strategi for 2020-2023.

Ny politisk aftale om FGU er på vej

En længere ventet politisk proces med en række forslåede aftaleinitiativer på FGU-området blev igangsat i slutningen af 2023. Forslag og aftaleinitiativer står på en bred politisk opbakning og det forventes at en ny politisk aftale om FGU vedtages i foråret 2024. For FGU Vestegnen vil det betyde styrket økonomi og rammevilkår, samt forbedrede muligheder for lokal tilpasning på en række områder med udgangspunkt i FGU Vestegnens kerneopgave.

Betydningsfulde hovedtræk i den politiske aftale om FGU er:

Øget økonomisk stabilitet og mere bæredygtige institutioner

- 135 mio. afsættes som varige midler, dvs. 81 mio. gives til varigt løft af taksterne og 54 mio. gives som varigt løft af grundtilskuddet pr. institution.

Fælles ansvar for de unge

- Justering af den kommunale medfinansiering
- Større incitament for udslusning til uddannelse og beskæftigelse

Gode overgange til FGU fra grundskole og ungdomsuddannelse

- Styrkelse af vejledning om FGU i grundskolen

En styrket erhvervsgrunduddannelse (EGU)

- Tilskud under kombinationsforløb - vil medføre et øget vejledningstilskud på 35 pct.
- Heltidig forsøgsordning med statslig refusion til højskoleophold permanentgøres.

Friere rammer for FGU-institutioner

- Frivilligt udbud af basisforløbet
- Friere rammer for udbud af spor på udbudssteder og skoler
- Erhvervstræning i længere perioder

Supplerende forventninger og målsætninger*Den økonomiske ramme*

FGU Vestegnen budgetterer fortsat med 330 årselever og omkring 65 årsværk ansat.

Den grundlæggende driftsøkonomi er fortsat under pres som følge af, at elevtallet i 2023 var lavere end forventet og udvikler sig ujævnt. Dette stiller store krav til den løbende tilpasning af ressourcer, såfremt økonomien fortløbende skal være i balance. Målsætningen er derfor, at organisationen samlet set arbejder henimod en høj grad af fleksibilitet og en fælles forståelse af FGU Vestegnen som en samlet organisation.

Tilsyn i årets løb

FGU Vestegnen har i 2023, som resten af FGU-sektoren, været omfattet af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets tilsyn. Hos FGU Vestegnen har der været tilsyn på 4 områder:

- Tilsyn/enkeltstilsyn vedrørende dokumentation for progression og vejledningssamtaler
 - Redegørelser udarbejdet. STUK har officielt afsluttet tilsynet 11. januar 2024.
- Undersøgende tilsyn om overgange til uddannelse og beskæftigelse samt anvendelse af basis
 - Data og redegørelse sendt til STUK i marts 2023.
 - Tilsyn på basis udsat af STUK til maj 2024 grundet ny politisk aftale med forventede lovændringer til FGU.
- Risikobaseret kvalitetstilsyn med FGU-området: Fravær.
 - Redegørelse sendt 11. maj 2023. STUK har officielt afsluttet tilsynet 26. maj 2023.
- Tilsyn med vedtægter – FGU Vestegnen
 - Tilsyn afsluttet 15. januar 2024

Tilsynsplan 2024 – Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

I februar 2024 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet offentliggjort styrelsens tilsynsplan 2024 for den Forberedende Grunduddannelse (FGU). Tilsynsplanen indeholder:

- Risikobaseret kvalitetstilsyn på de retningsgivende mål: Elevtrivsel, Fravær og Overgang til uddannelse eller beskæftigelse.
- Tematiseret tilsyn: Prøver og prøveafholdelse.
- Tematiseret tilsyn: Overholdelse af timetal
- Yderligere opmærksomhedspunkter fra STUK: Forløbsplaner og Fjernundervisning.

FGU Vestegnen forventer af blive udtrukket på en eller flere af overstående tilsyn, og fra februar 2024 har FGU Vestegnen påbegyndt forberedelserne til dette.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

FGU Vestegnen bidrager til den uddannelsespolitiske målsætning gennem vores besluttede strategi, som løber til og med 2026

I vores arbejde med at udleve vores mission og vision har vi sat fire strategiske pejlemærker som vi arbejder ud fra: Læring, Overgange, Trivsel og Tilstedeværelse.

Det er disse fire pejlemærker der tilsammen bidrager til de uddannelsespolitiske målsætninger, og udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan leve op til visionen om at få vores unge til at lykkes.

FGU Vestegnens fire strategiske pejlemærker er:

• *Læring*

Vi møder eleverne med forventningen, om at de kan lykkes, og vi er ambitiøse omkring at give dem et fagligt afsæt til videre uddannelse eller job. Derfor stiller vi høje krav til kvaliteten af vores undervisning. Vi ønsker, at vores unge får faglige succesoplevelser, mærker faglig progression og får træning i at gå til prøve.

• *Overgange*

Hos FGU Vestegnen vil vi være den uddannelse, de unge har brug for som afsæt til at komme videre i uddannelse eller job. For at skabe de bedst mulige overgange hjælper vi vores unge ved at give dem kendskab til muligheder bl.a. gennem virksomhedsbesøg, og praktikker.

• *Trivsel*

Vi prioriterer, at vores unge oplever at høre til og at alle oplever sig som en vigtig del af elevfællesskabet både i og udenfor undervisningen. Derfor samarbejder vi også med kommuner og andre relevante parter om at støtte de unge i deres udvikling og trivsel på skolen.

• *Tilstedeværelse*

FGU Vestegnen stræber efter at være en skole, hvor vores unge glæder sig til at komme hver dag. Derfor har vi fokus på elevernes daglige tilstedeværelse, motivation og aktive deltagelse, samt at der skal være rummelige miljøer, som løfter undervisningen og støtter elevfællesskaber.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	3	2	2	1
Basis	6	6	0	0
Almen grunduddannelse (agu)	78	85	107	108
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	222	236	307	290
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	4	3	2	1
Antal årselever i året	313	332	418	400

FGU Vestegnen har som mange andre FGU-institutioner siden 2021 oplevet et fald i antallet af årselever. Om end der har været et mindre fald fra 2022 til 2023, er det den generelle oplevelse, at elevtallet har stabiliseret sig omkring 315-330 årselever.

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Fraværstype				
Lovligt fravær	17	20	19	17
Ulovligt fravær	10	10	10	12
Fraværsprocent i alt	27,0	30,0	29,0	29,0

FGU vestegnens **lovlige fravær** ligger relativt stabilt hen over året. Udviklingen fra 3. kvartal 2022 til 2. kvartal 2023 topper i 4. kvartal 2022 og 1. kvartal 2023. Denne stigning i sygefravær falder sammen med en række ledelsesmæssige og organisatoriske forandringsinitiativer på FGU Vestegnen i september 2022. Da vi har at gøre med en mere udsat gruppe elever, kan disse ændringer tænkes at have påvirket elevernes sygefravær i perioden indtil fraværsprocenten igen udligner sig i 2. kvartal 2023, hvor det kan formodes at eleverne her genfundet stabiliteten ovenpå forandringsinitiativet. Den gennemsnitlige lovlige fraværsprocent for FGU Vestegnen ligger på 18%, hvor det for landsgennemsnittet i samme periode er på 14,6%. FGU Vestegnen vurderer ikke, at denne difference er alarmerende, men trivsel og fremmøde er, som det ses i vores organisationsstrategi, noget skolen arbejder aktivt med.

FGU vestegnens **ulovlige fravær** er fra 3. kvartal 2022 til 2. kvartal 2023 relative stabilt. Det gennemsnitlige ulovlige fravær på FGU Vestegnen ligger på 10,32%, hvor det for landsgennemsnittet ligger på 9,54%. FGU Vestegnen har fortsat stort fokus på håndteringen af ulovligt fravær på skolen.

Andel af elever, der gennemfører prøver

I 2023 er 145 elever stoppet og gået videre i uddannelse eller beskæftigelse fra FGU Vestegnen. I alt 47 elever afsluttede deres forløb med én eller flere prøver svarende til 32,4% af eleverne. Vi arbejder hele tiden med at udvikle vores personales kompetencer med bl.a. kompetenceudvikling og foredrag inden for undervisning og håndtering af unge med diagnoser. Herudover er vores organisatoriske strategi også udformet strategiske pejlemærker der skaber retning ift. arbejdet med de unge og fokus på fastholdelse, og gode overgang til job og beskæftigelse.

For at gøre eleverne klar til prøver, arbejder lærerne hele tiden med fokus på at gøre elevernes progression og oplevelser af mestring tydelig. Dette faciliteres gennem løbende feedback og udarbejdelse af arbejdsportfolio, kompetencemål og forløbsplanssamtaler. Med pædagogiske dage understøtter vi, at lærerne videndeler med hinanden om hvordan der arbejdes med dokumentation af progression og dernæst hvordan eleverne bliver klar til prøve. Det er derfor forventningen, at andelen af elever, der gennemfører prøver, løbende stiger i takt med, at institutionens igangsatte indsatser implementeres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten med tilhørende vejledning.S/I FGU Vestegnen2023

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud og grundstilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmedvaluta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles ikke efter en særlig fordelingsnøgle.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ikke med en særlig fordelingsnøgle.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60 - 60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 - 30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	48.975.761	47.789.231
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.342.316	4.258.268
Omsætning i alt		51.318.077	52.047.499
Undervisningens gennemførelse	3	(35.032.822)	(28.119.159)
Markedsføring	4	(19.396)	(7.036)
Ledelse og administration	5	(8.988.008)	(15.872.150)
Bygningsdrift	6	(10.293.300)	(7.678.578)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.382.089)	(54.013)
Omkostninger i alt		(55.715.615)	(51.730.936)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(4.397.538)	316.563
Finansielle indtægter	8	959.013	88.432
Finansielle omkostninger	9	(131.767)	(135.050)
Finansielle poster i alt		827.246	(46.618)
Resultat før ekstraordinære poster		(3.570.292)	269.945
Årets resultat		(3.570.292)	269.945

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	10	8.055.757	18.830.044
Indretning af lejede lokaler	11	914.351	697.731
Udstyr	12	1.147.307	639.157
Inventar	13	178.535	311.503
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		10.295.950	20.478.435
Deposita		1.286.471	1.282.992
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.286.471	1.282.992
Anlægsaktiver i alt		11.582.421	21.761.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.941	574.311
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		319.667	0
Andre tilgodehavender		4.221.497	1.547.409
Periodeafgrænsningsposter		1.046.605	0
Tilgodehavender i alt		5.752.710	2.121.720
Likvide beholdninger		21.915.894	31.198.148
Omsætningsaktiver i alt		27.668.604	33.319.868
Aktiver i alt		39.251.025	55.081.295

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	15.954.645	19.524.937
Egenkapital i alt		15.954.645	19.524.937
Realkreditgæld	15	3.206.233	8.092.049
Periodiseret anlægstilskud		0	2.197.914
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.206.233	10.289.963
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	12.327.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.903.388	4.105.520
Anden gæld	16	2.773.962	3.067.727
Periodeafgrænsningsposter		14.412.797	5.765.273
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.090.147	25.266.395
Gældsforpligtelser i alt		23.296.380	35.556.358
Passiver i alt		39.251.025	55.081.295
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		(3.570.292)	269.945
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.007.078	1.084.493
Andre ikke kontante driftsposter		4.068.382	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(3.630.990)	3.487.221
Ændring i kortfristet gæld		(5.176.248)	1.786.627
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(7.302.070)	6.628.286
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.492.975)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		6.600.000	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(3.479)	(31.546)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		5.103.546	(31.546)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(4.885.816)	(558.052)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(2.197.914)	(41.667)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(7.083.730)	(599.719)
Ændringer i likvider		(9.282.254)	5.997.021
Likvider primo		31.198.148	25.201.127
Likvider ultimo		21.915.894	31.198.148
Samlet likviditet til rådighed ultimo		21.915.894	31.198.148

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at have været usædvanlige forhold i 2022.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	29.485.502	30.936.702
Fællesudgiftstaxameter	11.805.210	11.188.420
Særlige tilskud	7.685.049	5.664.109
Statstilskud i alt	48.975.761	47.789.231

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.585.695	3.792.450
Anden ekstern rekvirentbetaling	436.890	412.768
Andre indtægter	319.731	53.050
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	2.342.316	4.258.268

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	31.410.426	24.946.140
Afskrivninger	160.081	100.493
Øvrige omkostninger	3.462.315	3.072.526
Undervisningens gennemførelse i alt	35.032.822	28.119.159

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	19.396	7.036
Markedsføring i alt	19.396	7.036

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.986.864	9.819.584
Afskrivninger	206.283	312.729
Øvrige omkostninger	3.794.861	5.739.837
Ledelse og administration i alt	8.988.008	15.872.150

6 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	(114.808)	(540.023)
Afskrivninger	599.048	629.604
Øvrige omkostninger	9.809.060	7.588.997
Bygningsdrift i alt	10.293.300	7.678.578

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	1.382.089	54.013
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.382.089	54.013

8 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	959.013	88.432
Finansielle indtægter i alt	959.013	88.432

9 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	131.767	135.050
Finansielle omkostninger i alt	131.767	135.050

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	20.310.120
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	332.405
Afgang i årets løb, Grunde og bygninger	(11.838.275)
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	8.804.250
Tilbageførte opskrivninger, Grunde og bygninger	1.169.892
Opskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	1.169.892
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(1.480.073)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(438.312)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(1.918.385)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	8.055.757
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:	4.050.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	0 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2023
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	1.055.533
Tilgang i årets løb, Indretning af lejede lokaler	254.217
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	1.309.750
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(357.803)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Indretning af lejede lokaler	(37.596)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(395.399)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	914.351

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	2.139.191
Tilgang i årets løb, Udstyr	906.353
Kostpris ultimo, Udstyr	3.045.544
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(1.500.035)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(398.202)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(1.898.237)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	1.147.307

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	831.781
Kostpris ultimo. Inventar	831.781
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(520.278)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(132.968)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(653.246)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	178.535

14 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	19.524.937	19.254.992
Årets resultat	(3.570.292)	269.945
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	15.954.645	19.524.937

15 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Realkredit Danmark 004, kontantlån, fast rente 0,5%	3.389.025	3.570.220
Realkredit Danmark 004, Flexlån	0	1.396.493
Realkredit Danmark 005, Flexlån	0	2.886.266
Realkredit Danmark 006, Flexlån	0	790.411
Realkreditgæld i alt	3.389.025	8.643.390
Afdrag efter 5 år	2.458.807	
Afdrag mellem 1 og 5 år	747.426	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	3.206.233	
Afdrag inden for et år	182.792	

16 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.703.727	1.781.929
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	182.792	593.008
Øvrige gældsposter	887.443	692.790
Anden gæld i alt	2.773.962	3.067.727

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af (alle tal er excl. moms):

Lejeforpligtelser**Brøndby**

Nykær 44 og 42c, opsigeligt med 3 måneders varsel	321.336 kr.
Solkjær 22, opsigelig med 3 måneders varsel	19.459 kr.

Albertslund

Oksens Kvarter 10-14 og Løvens Kvarter 17, uopsigeligt indtil 31.07.2025 + 1 års varsel	5.126.232 kr.
---	---------------

Hvidovre

Sprøjtehuset, opsigelig med 1 måneds varsel	1.619 kr.
---	-----------

Leasingforpligtelser**Ishøj**

Dacia Dokker løbetid på 60 måneder indgået 1. november 2020. Månedlig ydelse 1.700 kr. pr.	37.400 kr.
--	------------

Albertslund

Minibus, løbetid på 60 måneder indgået 1. februar 2021.	131.750 kr.
---	-------------

Samlet forpligtelse 31.12.2023**5.637.496 kr.**

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	30.351.381	28.245.189
Pension	5.567.423	5.581.342
Andre omkostninger til social sikring	363.678	399.170
Personaleomkostninger i alt	36.282.482	34.225.701

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.396.815	4.696.470
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.396.815	4.696.470
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.396.815	4.696.470
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	50.000	0

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	214.400	172.750
Andre ydelser end revision	109.670	108.250
Honorar til revisor i alt	324.070	281.000

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	48.975.761	47.789.231
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	2.342.316	4.258.268
Omsætning i alt	51.318.077	52.047.499
Forberedende grunduddannelse	(31.836.862)	(25.672.437)
Indtægtsdækket virksomhed	(3.195.960)	(2.446.722)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(35.032.822)	(28.119.159)
Markedsføring	(19.396)	(7.036)
Institutionsledelse	(1.326.375)	(3.943.507)
Bestyrelses honorarer	(44.230)	(42.637)
Administration	(7.617.403)	(11.886.006)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(9.007.404)	(15.879.186)
Rengøring	(1.324.800)	(860.140)
Forsyning	(1.415.241)	(1.399.479)
Øvrig drift	(1.047.154)	(815.327)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(5.832.903)	(4.195.569)
Indvendig vedligeholdelse	(308.230)	(128.672)
Udvendig vedligeholdelse	(81.822)	(50.000)
Bygningsinventar og -udstyr	(283.150)	(229.391)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(10.293.300)	(7.678.578)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(8.903)	(28.563)
EU-projekter	(413.670)	0
Øvrige projekter	(959.516)	0
Strategisk kompetenceløft	0	(25.450)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(1.382.089)	(54.013)
Finansielle poster i alt	827.246	(46.618)
Årets resultat	(3.570.292)	269.945

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægter	1.504.919	3.704.351	4.644.716	4.705.600	14.559.586
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.612.508)	(2.301.254)	(2.903.049)	(2.730.663)	(10.547.474)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(583.451)	(1.258.569)	(1.143.305)	(1.091.322)	(4.076.647)
Resultat samlet	(1.691.040)	144.528	598.362	883.615	(64.535)
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	770.138	2.461.178	2.316.650	1.718.288	

Akkumuleret resultat

	2020 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Kurser	1.718.288	2.316.650	2.461.178	770.138

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	586.622	112.288	0	698.910
Brugt	0	794.065	0	794.065
I alt	586.622	906.353	0	1.492.975

It-omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.034.646	587.983
It-systemdrift	1.378.461	2.264.640
It-vedligehold	92.151	81.416
Udgifter til it-varer til forbrug	142.316	278.004
I alt	2.647.574	3.212.043